

الهيئة السعودية للمهندسين
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
مع
تقرير مراجعي الحسابات

الصفحة	بيان
١	تقرير مراجعي الحسابات .
٢	قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م.
٣	قائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م .
٤	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م .
٥	قائمة التغيرات في أموال الهيئة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م .
١٤ – ٦	إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م .

تقرير مراقبي الحسابات

السادة

أعضاء مجلس الإدارة
الهيئة السعودية للمهندسين
الرياض - المملكة العربية السعودية

المحترمين

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي للهيئة السعودية للمهندسين كما هي عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م وقوائم الدخل و التدفق النقدي و التغيرات في أموال الهيئة للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المعدة من قبل إدارة الهيئة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

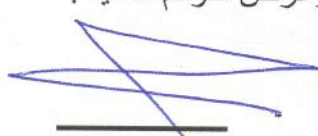
تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، وقد اشتملت على فحص السجلات المحاسبية ، والإجراءات الأخرى التي وجدناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية ، نعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة بحيث يمكن الإعتماد عليها كأساس لإبداء رأينا .

رأى مطلق

برأينا ، فإن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :

١. تظهر بصورة عادلة المركز المالي للهيئة السعودية للمهندسين كما هو في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية والتغيرات في أموال الهيئة للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها والملائمة لظروف الهيئة .

٢. تتفق مع النظام الأساسي واللوائح الخاصة بالهيئة التي تحكم إعداد وعرض القوائم المالية .


الشريك المسئول
سعد صالح السبتي
ترخيص رقم ٣٨٠

الرياض في : ٢١ جمادى الأولى ١٤٣٧ هـ .
الموافق : ٠١ مارس ٢٠١٦ م .



٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
١٨٤,٣٢٠,٤٤٩	١٤٠,١٤٢,٨١٤	٤	أرصدة لدى البنوك
٧,٥٩٢,٠٦٨	٤,٧٩٥,١١١	٥	ذمم مدينة وموجودات أخرى ، صافي
١١,٠٠٣,٢١٠	١١,٠٩٣,١٠٩	٦	إستثمارات قصيرة الأجل
٢٠٢,٩١٥,٧٢٧	١٥٦,٠٣١,٠٣٤		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٢٦,٤٨٠,٦٨٣	١٠٢,٤٤٦,٨٥٦	٧	الأصول الثابتة ، صافي
٢,٩٥٠,٠٠٠	١,٣٢٤,٦٤٢	٨	مشروعات تحت التنفيذ
٢٩,٤٣٠,٦٨٣	١٠٣,٧٧١,٤٩٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٣٢,٣٤٦,٤١٠	٢٥٩,٨٠٢,٥٣٢		مجموع الموجودات
			المطلوبات وأموال الهيئة
			المطلوبات المتداولة
٩,٦٢٦,٩٦٢	١٠,٢٣٨,٠٩٣	٩	ذمم دائنة
٦,٠٨٤,٠٩٠	٣,١٤٩,٦٢٦	١٠	مستحقات ومطلوبات أخرى
١٥,٧١١,٠٥٢	١٣,٣٨٧,٧١٩		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٧,٧١٥,٨٧٣	٩,٤٨٢,٤٩٨		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧,٧١٥,٨٧٣	٩,٤٨٢,٤٩٨		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٢٣,٤٢٦,٩٢٥	٢٢,٨٧٠,٢١٨		مجموع المطلوبات
			أموال الهيئة
٢٠٨,٩١٩,٤٨٥	٢٣٦,٩٣٢,٣١٤		الفائض العام
٢٠٨,٩١٩,٤٨٥	٢٣٦,٩٣٢,٣١٤		صافي أموال الهيئة
٢٣٢,٣٤٦,٤١٠	٢٥٩,٨٠٢,٥٣٢		مجموع المطلوبات وأموال الهيئة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .

قائمة الدخل

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
بالريال السعودي

إيضاح	٢٠١٥ م	٢٠١٤ م
١١ إيرادات نشاط الهيئة إيرادات الدعم الحكومي والهيئات إجمالي الإيرادات	٩٤,٠٧٩,٣٥٢	١٦٣,٦٠١,٣٨٢
	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
	٩٦,٠٧٩,٣٥٢	١٦٥,٦٠١,٣٨٢
١٢ مصروفات نشاط الهيئة مجمل الدخل	(٢٩,٠٠٣,٥٩٥)	(٥٢,٩٤٨,٤٩٣)
	٦٧,٠٧٥,٧٥٧	١١٢,٦٥٢,٨٨٩
١٣ مصروفات عمومية وإدارية صافي الدخل من الأعمال الرئيسية	(٣٤,٥٥٦,٩٨٥)	(٣٠,٤٠١,٩٥٦)
	٣٢,٥١٨,٧٧٢	٨٢,٢٥٠,٩٣٣
٦ نتائج الأعمال الأخرى عوائد الاستثمار إستهلاك أصول ثابتة مصاريف تطوير (مسابقة تصميم مقر للهيئة) خسائر بيع أصول ثابتة ديون معدومه إيرادات أخرى صافي فائض السنة	٨٩,٨٩٩ (١,٨٥٦,٤٠٠) (٣,٩٥٨,٦٤٤) (٢٣,٩٩٨) (٦٢٥,٥٢٠) ١,٨٦٨,٧٢٠	٩١,٨٥٤ (١,٤٠٤,٣٦١) - ١٠٥,٥٧٨ - ٥٩,٢٦٠
	٢٨,٠١٢,٨٣٠	٨١,١٠٣,٢٦٤

قائمة التدفقات النقدية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
بالريال السعودي

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٨١,١٠٣,٢٦٤	٢٨,٠١٢,٨٣٠	صافي فائض السنة التسويات :
١,٤٠٤,٣٦١	١,٨٥٦,٤٠١	إستهلاك الأصول الثابتة
١,٤١٦,١٢٧	١,٩٥٩,١١٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون (عوائد) الإستثمار
(٩١,٨٥٤)	(٨٩,٨٩٩)	تسويات سنوات سابقة
٣٥,٢٠٧	-	خسائر بيع الأصول الثابتة
١٠٥,٥٧٨	٢٣,٩٩٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المسدد
	(١٩٢,٤٩٠)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٥,٠٢٧,٢٣٣)	٢,٧٩٦,٩٥٧	ذمم مدينة وموجودات أخرى ، صافي
(١,٣٤٥,٨٥٧)	١,٦٢٥,٣٥٨	مشروعات تحت التنفيذ
٤,٢٢٥,٩٣٣	٦١١,١٣٢	حسابات دائنة
٢,١٥٣,٤٦١	(٢,٩٣٤,٤٦٤)	مستحقات ومطلوبات أخرى
٨٣,٩٧٨,٩٨٧	٣٣,٦٦٨,٩٣٧	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
٦,٧٧٥,٣٣٢	-	صافي التغير في الاستثمارات قصيرة الاجل
(٣,٠٣٥,٣٤٥)	(٧٧,٨٦١,٥٦٩)	شراء الأصول الثابتة
١٢١,٥٤٦	١٤,٩٩٧	المتحصل من بيع الأصول الثابتة
٣,٨٦١,٥٣٣	(٧٧,٨٤٦,٥٧٢)	صافي النقد المتوفر (المستخدم في) من الأنشطة الإستثمارية
٨٧,٨٤٠,٥٢٠	(٤٤,١٧٧,٦٣٥)	الزيادة في النقدية وما في حكمه
٩٦,٤٧٩,٩٢٩	١٨٤,٣٢٠,٤٤٩	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١٨٤,٣٢٠,٤٤٩	١٤٠,١٤٢,٨١٤	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

الهيئة السعودية للمهندسين
الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في أموال الهيئة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
بالريال السعودي

<u>الفائض العام</u>	
١٢٧,٧٨١,٠١٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
٨١,١٠٣,٢٦٤	فائض السنة ٢٠١٤ م
٣٥,٢٠٧	تسويات سنوات سابقة
٢٠٨,٩١٩,٤٨٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
٢٨,٠١٢,٨٣٠	فائض السنة ٢٠١٥ م
<u>٢٣٦,٩٣٢,٣١٤</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.

١ - عام:

تم تحويل مسمى اللجنة الإستشارية إلي الهيئة السعودية للمهندسين بموجب المرسوم الملكي السامي رقم (م/٣٦) في ١٤٢٣/٩/٢٩ هـ وقد شكلت اللجنة الإستشارية سابقاً بموجب المادة (٢٧) من قرار معالي وزير التجارة رقم ٢٦٤ بتاريخ ١٤٠٢/٩/١٦ هـ بعد الإطلاع على نظام إختصاصات وزارة التجارة رقم (٦٦) في ١٣٧٤/٤/٦ هـ وعلى القرار الوزاري رقم ٤٢٠ في ١٣٨٨/٦/١١ هـ بشأن تراخيص مزاولة مهنة الإستشارات الهندسية وعلى القرارات المكتملة والمعدلة .

وتهدف الهيئة إلي رفع مستوي المهن الهندسية بالمملكة العربية السعودية وذلك من خلال تنفيذ الإختصاصات الموكلة لها بموجب المادة (٣١) من القرار المذكور أعلاه .

٢ - أسس إعداد القوائم المالية:

أ- المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية للهيئة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

- تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة عندما يلزم لتتوافق مع عرض السنة الحالية.

ب- أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية بإستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي وفرض إستمرارية النشاط ، تشتمل القوائم المالية على جميع التسويات التي يتكون معظمها من المستحقات العادية المتكررة التي تعتبرها إدارة الهيئة ضرورية لعرض عادل لقائمة المركز المالي ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية.

ج- عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية بالريالات السعودية التي تمثل عملة النشاط ، كافة المعلومات المعروضة بالريال السعودي تم تقريبها لأقرب ريال سعودي.

د- إستخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة إستخدام الحكم والتقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة ، فإنه من الممكن أن تختلف النتائج الفعلية النهائية عن هذه التقديرات .

٣- السياسات المحاسبية الهامة :

تتفق السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الهيئة لإعداد القوائم المالية السنوية للهيئة مع تلك السياسات المتبعة لإعداد القوائم المالية السنوية ، فيما يلي عرضاً لسياسات المحاسبة الهامة .

أ- النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من نقد بالصندوق ونقد لدى البنوك وإستثمارات أخرى قصيرة الأجل عالية السيولة ، إن وجدت ، والتي تكون فترة إستحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل وتتوفر للهيئة بدون أية قيود .

ب- قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة .

ج- الذمم المدينة التجارية

تظهر أرصدة المدينين بمبالغ الفواتير الأصلية ناقصاً المخصص لقاء أية مبالغ مشكوك في تحصيلها ، يتم إجراء تقدر للذمة المشكوك في تحصيلها عندما يعتبر تحصيلها أمراً مشكوكاً فيه. تشطب الديون المعدومة عند تكبدها .

د- الأصول الثابتة :

تظهر الأصول الثابتة القابلة للإستهلاك بسعر التكلفة ، بعد خصم الإستهلاك المتراكم وخسارة الإنخفاض في القيمة . تتضمن التكلفة النفقات العائدة مباشرة لإقتناء الأصل . ويتم إستهلاكها بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لكل أصل باستثناء تحسينات ممتلكات الغير (المباني المستأجرة) يتم إستهلاكها بناءً على مدة عقد الإيجار . يتم إحتساب الإستهلاك وفقاً للنسب المئوية التالية

السنوات

البيان

١٠	تحسينات في ممتلكات الغير
١٠	أثاث وديكورات
٤	سيارات
١٠	أجهزة كهربائية
٦,٧	أجهزة مكتبية
٥	أجهزة وأنظمة حاسب آلي
٤	مكيفات
١٠	مباني

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

هـ- الإنخفاض في قيمة الموجودات

تتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات ، الآلات والمعدات والموجودات غير المتداولة الأخرى للتأكد من وجود أي دليل على حدوث خسارة نتيجة إنخفاض في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية غير قابلة للإسترداد . يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الإنخفاض في القيمة ، إن وجدت ، والتي تمثل زيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للإسترداد . إن القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة بعد خصم مصروفات البيع أو قيمة الأصل عند الإستخدام ، أيهما أكبر . لغرض تقييم الإنخفاض في قيمة الموجودات ، يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها بحيث يمكن تحديد التدفقات النقدية لكل وحدة بصورة منفصلة .

و- الإستثمارات :

تصنف الهيئة الإستثمارات في الصناديق التي يتم شراؤها بقصد إعادة بيعها في الأجل القصير كإستثمارات في صناديق للإتجار ، ويتم قياس الإستثمارات في صناديق الإتجار على أساس القيمة العادلة ويتم إثبات المكاسب أو الخسائر غير المحققة ضمن قائمة الدخل .

ز- مشروعات تحت التنفيذ

يتم إحتساب تكاليف المشروعات تحت التنفيذ على أساس التكلفة ويتم تسجيلها كمشروعات تحت التسليم لحين إستلامها من قبل الشركات المنفذة لمشروع البنية التحتية وتسجيلها في الحسابات ضمن الموجودات الثابتة ويتم البدء باحتساب إهلاك لها .

س- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم إحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة حسب المادة ٧١ من لائحة تنظيم العمل الصادرة من الهيئة والتي تنص على أن يصرف للموظف عند نهاية خدمته في الهيئة مكافأة نهاية الخدمة على أساس أجر نصف شهر عن كل سنة للسنوات الخمس الأولى وأجر شهر كامل عن كل سنة من سنوات خدمته إذا زادت عن خمس سنوات ، ويتم تحميل المصروف على قائمة الدخل .

ش- تحقيق الإيرادات

تسجل الإيرادات بناءً على قاعدة الإستحقاق بإستثناء إيرادات الإشتراكات حيث تسجل وفقاً للأساس النقدي .

ص- المصروفات العمومية والإدارية

يتم قياس وإثبات المصاريف العمومية والإدارية كمصاريف فترة وفقاً لأساس الإستحقاق وتحميل هذه المصاريف على الفترة المحاسبية التي حدثت فيها ، والمصاريف العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية يتم توزيعها على أساس زمني وباستخدام تكلفتها التاريخية .

الهيئة السعودية للمهندسين
الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
بالريال السعودي

٤ - أرصدة لدى البنوك

يتكون النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر مما يلي :

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
١٨٤,٣٢٠,٤٤٩	١٤٠,١٤٢,٨١٤	نقد لدى البنوك
١٨٤,٣٢٠,٤٤٩	١٤٠,١٤٢,٨١٤	

* تتضمن حسابات البنك العربي حساب رقم ٠٠٢٩ وهو حساب خاص بصندوق الموظفين الإجتماعي ، وبلغ رصيد حساب الصندوق في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م مبلغ ٢٢٢,١٠٠ ريال سعودي وأموال هذا الصندوق تستقطع شهرياً من رواتب الموظفين وليس من أموال الهيئة حسب إفادة الإدارة

٥ - ذمم مدينة وموجودات أخرى

تتكون الذمم المدينة والموجودات الأخرى في ٣١ ديسمبر مما يلي :

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٧٤٦,٦٢٥	-	ذمم التدريب
٥,٢٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	مشروع مواقع السيول (وزارة الداخلية)
٤٤٨,٥٠٤	٤٤٨,٥٠٤	مدفوعات مقدمة من نهاية الخدمة
٩٧٨,٤١١	٩٣٢,٨٩٥	إيجارات مقدمة
٥١٨,٥٢٨	١,٤١٣,٧١٢	مدينون متنوعون
(٣٠٠,٠٠٠)	-	*يخصم : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٧,٥٩٢,٠٦٨	٤,٧٩٥,١١١	

* وكانت الحركة على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها كالتالي :

(٣٠٠,٠٠٠)	رصيد أول الفترة
-	يضاف : المكون خلال الفترة
٣٠٠,٠٠٠	يخصم : ديون مشطوبة خلال العام
-	

٦ - إستثمارات قصيرة الأجل :

تتكون الإستثمارات قصيرة الأجل في ٣١ ديسمبر مما يلي :

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
١٧,٦٨٦,٦٨٨	١١,٠٠٣,٢١٠	رصيد التكلفة أول العام
-	-	الإضافات خلال العام
(٦,٧٧٥,٣٣٢)	-	الإستبعادات
٩١,٨٥٤	٨٩,٨٩٩	أرباح غير محققة نهاية العام
١١,٠٠٣,٢١٠	١١,٠٩٣,١٠٩	القيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

الهيئة السعودية للمهندسين
الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

٧ - الأصول ثابتة بالصافي

تتمثل الحركة في الأصول الثابتة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م فيما يلي :

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	البيان								
المجموع	المجموع	مكفيات	أجهزة وأنظمة حاسب الي	أجهزة كهربائية	سيارات	أثاث وديكورات	تحسينات في عقل مستاجر	مباني	أراضي	
٢٩,٠٧٧,٨٤٩	٣١,١٣٨,١٤٧	١٨٠,١٩٠	٨,٣١٢,٠٩٨	١٥٥,٥٣٧	١٢٣,٧٨٤	٥٣٢,٥٠٠	٨٤٣,٧٣٠	١,٤٣٤,٨٠٩	-	١٩,٥١٦,٠٠٠
٣,٠٣٥,٣٤٥	٧٧,٨٦١,٥٦٩	٣,٤٩٩	٢,٢٧٨,٢٣٢	١٣,٢٥٠	٦,٧٠٠	-	١٤٠,٩٠٠	٤١٨,٩٨٨	٤٤,٨١٢,٥٠٠	٣٠,١٨٧,٥٠٠
(٩٧٥,٠٤٦)	(١١٢,٩٨٨)	-	(٣٢,٩٥٤)	-	(٦١,٣٩٩)	-	(١٨,٧٣٥)	-	-	-
٣١,١٣٨,١٤٨	١٠٨,٨٨٦,٧٧٨	١٨٣,٦٨٩	١٠,٥٥٧,٣٧٦	١٦٨,٧٨٧	١٠٨,٦٨٥	٥٣٢,٥٠٠	٩٦٥,٨٩٥	١,٨٥٣,٧٩٧	٤٤,٨١٢,٥٠٠	٤٩,٧٠٣,٥٠٠
٣,٦٧٤,٩٣٥	٤,٦٥٧,٤٦٣	١١٣,٣٥٩	٢,٧٨٣,٠١٣	٩٧,٩٨٨	٦٣,٥٧٢	٢٥٥,٥٠٥	٣٤٠,٤٧٥	١,٠٠٣,٥٥٠	-	-
١,٤٠٤,٣٦١	١,٨٥٦,٤٠١	٢٣,٦٤٨	١,٣٤١,٣٩٤	١٠,١٢٨	١٨,٨٤٤	٩١,٨٧٣	٨٥,٨٤٠	٢٨٤,٧٧٤	-	-
(٤٢١,٨٣١)	(٧٣,٩٩٢)	-	(٢٢,١٣٠)	-	(٤٣,١٩٦)	-	(٨,٦٦٦)	-	-	-
٤,٦٥٧,٤٦٥	٦,٤٣٩,٨٧٢	١٣٧,٠٠٧	٤,١٠٢,١٧٧	١٠٨,١١٥	٣٩,٣٢٠	٣٤٧,٣٧٨	٤١٧,٦٥٠	١,٢٨٨,٣٢٤	-	-
-	١٠٢,٤٤٦,٨٥٦	٤٦,٦٨٢	٦,٤٥٥,١٩٩	٦٠,٦٧٢	٦٩,٤٦٥	١٨٥,١٢٢	٥٤٨,٢٤٥	٥٦٥,٤٧٣	٤٤,٨١٢,٥٠٠	٤٩,٧٠٣,٥٠٠
٢٦,٤٨٠,٦٨٣	-	٦٣,٨٣١	٥,٥٢٩,٠٨٥	٧١,٣٠٦	٦٥,٩٥٢	٢٧٦,٩٩٦	٥٠٦,٢٥٥	٤٥١,٢٥٩	-	١٩,٥١٦,٠٠٠

الرصيد النهائي

صافي القيمة الافتراضية:

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

*إشترت الهيئة مبنى في شمال الرياض بتسرع العليا العام بمبلغ ٧٥ مليون ريال كمقر لها وتم فصل الأرض عن المبنى بناءً على التقييم المقدم من قبل الهيئة في تاريخ الشراء.

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
بالريال السعودي

٨ - مشروعات تحت التنفيذ :

تتكون مشروعات تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر مما يلي :

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٢,٩٥٠,٠٠٠	-	مشروع مبنى الهيئة بالرياض
-	١,١٨٣,٦٤٢	مشروع تطوير البنية التحتية والأنظمة الإلكترونية
-	١٤١,٠٠٠	مبنى الهيئة الجديد المقترح بالرياض
٢,٩٥٠,٠٠٠	١,٣٢٤,٦٤٢	

٩ - ذمم دائنة :

تتكون الذمم الدائنة في ٣١ ديسمبر مما يلي :

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
١٧٧,٣١٧	٢٤٩,٦٨٨	تأمينات إجتماعية
٣,٥٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	المركز الوطني للقياس والتقييم في التعليم
٢,٥٠٥,١٦٠	٢,٩٠٠,٥٠٠	شركة داتا فلو
-	٢,٤٥٠,٨٨٠	شركة علم
٣,٤٤٤,٤٨٥	١,٦٣٧,٠٢٥	دائنة أخرى
٩,٦٢٦,٩٦٢	١٠,٢٣٨,٠٩٣	

١٠ - مستحقات ومطلوبات أخرى :

تتكون المستحقات والمطلوبات أخرى في ٣١ ديسمبر مما يلي :

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٩٦٣,٨٥٨	-	إيرادات مقدمة
١,٨٣٠,٣٥٥	٢,١٩٨,٦٩٣	إجازات
١,٤٠٥,٠٠٠	٣٨٠,٠٠٠	أرصده مستحقة للمحكمين
١,٨٦٦,٣٧٧	١٤٨,٤٣٣	مصاريف مستحقة
١٨,٥٠٠	٤٢٢,٥٠٠	أتعاب مهنية
٦,٠٨٤,٠٩٠	٣,١٤٩,٦٢٦	

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
بالريال السعودي

١١ - إيرادات نشاط الهيئة :

تتكون إيرادات نشاط الهيئة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي :

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
١٤٤,٧٤٩,٤٨٧	٧٨,٥٧٣,٢٧٧	مشروع التأهيل المهني
١٣,٦٣٢,٨٦٥	١٣,٢٣٦,٤٠٠	المكاتب الهندسية
٣٣٥,٠٧٥	٣٠٨,٤٧٥	إمтиازات المجله
٥٣٦,٥٥٥	٨٢٦,٣٠٠	التدريب والأنشطة والفعاليات
٤,٢٣٦,٩٠٠	١,١٣٤,٩٠٠	التحكيم الهندسي
١١٠,٥٠٠	-	متأخرات المكاتب
<u>١٦٣,٦٠١,٣٨٢</u>	<u>٩٤,٠٧٩,٣٥٢</u>	

١٢ - مصروفات نشاط الهيئة

تتكون مصروفات نشاط الهيئة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٤٦,٥٠٠,٤٨١	٢١,٢٢٠,٢٥٦	التأهيل المهني
٣٨٩,٣٠٩	٣٣٠,٤٠٦	مجلس الإدارة
١٥٣,٢١٧	٨٤٧,٦٦٣	إنتخابات
٥٠٦,٠٥٦	٣٧١,٧١٧	الجمعية العمومية
١,٣٤٩,٦٠٦	١,١٦٩,٨٧٨	مجالس الفروع
٥٤٠,١٦٦	٧٦٤,٧٣٣	الندوات والتدريب
١,٠٥٨,٣٦٤	٨٢٤,٩٠٠	الشعب الهندسية
٣٩٩,٨٨٠	٢٦٧,٢٩٥	المكاتب الهندسيه
١٧٠,٢٦٠	٥٦٥,١٧٩	التحكيم الهندسي
٤١٩,٥٧٧	١,٢٠٥,١٢٩	اللقاءات العلمية والمؤتمرات
٢٥٣,٧٤٣	٤٠٨,٠١٠	المطبوعات والنشر
١٢١,٧٣٦	١٨٢,٤٧٧	دعم إشتراكات المنظمات الهندسيه الدوليه
١,٠٨٦,٠٩٨	٨٤٥,٩٥٣	نظام سداد للمدفوعات
<u>٥٢,٩٤٨,٤٩٣</u>	<u>٢٩,٠٠٣,٥٩٥</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
بالريال السعودي

١٣ - مصروفات عمومية وإدارية :

تتكون المصروفات العمومية والإدارية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي :-

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
١٥,٥٦٢,٠٣٩	١٧,٧٢٦,٣٣٨	رواتب وأجور وما في حكمها
٥٢٠,٦٨١	٥٤٠,٢٢٠	بدل إجازة
١,٨٥٢,٢١١	١,٥٥٣,٥٩١	بدل عمل إضافي
١,٠٠٧,٠٣٣	٩٢٦,٤٣٧	بدل إنتداب
٢٤١,٩٨٣	٦٣٥,٤٤٢	بدلات أخرى
١,٥٥٠,٦١٤	١,٩٥٩,١١٦	نهاية الخدمة
١,١١٩,٣٦٦	١,٣٦١,٦١٦	تأمينات إجتماعيه
١٩٦,٢٤٩	٤١١,٩٩٥	تذاكر سفر
٢,٦٤٨,٥٨٩	٢,٠٧٣,٦٠٢	مكافآت
١,٢١٢,٨٦٧	١,٤٣٣,٧٢١	تأمين طبي
٤٣,٦٠٢	٥١,٣١٢	تأشيرات وتعقيب
٢٧٦,٧٧٣	٦٠٨,٩٥٥	دورات تدريبية
١٤٤,٢٨٥	٧٩,٥٧٧	قرطاسية ومطبوعات
٦٤٣,٧٧٠	٦١٦,٨٢٧	هاتف وبريد وكهرباء
٣٢٤,٩٢٣	٣٣٧,٠١٠	صيانة ونظافة
٢٦٢,٨٨٥	٢٤٥,٧٤٨	ضيافة
٥٠,٥٥٠	٦٦,٢٤٥	محروقات وصيانة سيارات
٢٩٧,٥٩٥	٦٤٢,٧١٨	دعاية وإعلان
٣٧,٠٠٠	٦٢٥,٠٠٠	أتعاب مهنية
١,٥٦٤,٨٦٠	١,١١٨,٠٠٩	حاسب آلي وبرامج
٧٩١,٠٠٧	١,٤٣٩,٢١٥	إيجار
١٤,٠٦٢	٥٦,٢٥٠	مصاريف توظيف عاملين
٣٩,٠١٢	٤٨,٠٤٢	أخري
<u>٣٠,٤٠١,٩٥٦</u>	<u>٣٤,٥٥٦,٩٨٥</u>	

١٤- منح حكومية :

تم منح الهيئة ثلاث قطع أراضي في كلاً من جدة والرياض والدمام بموجب أوامر سامية وتم إفراغ الصكوك لصالح الهيئة وقطعة الأرض التي منحت بالرياض مشروطة بإقامة مقر للهيئة عليها، وجاري العمل علي تقييم هذه الأراضي لإظهارها بالقيمة العادلة بالقوائم المالية.

١٥- القيمة العادلة للأدوات المالية:

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والمدينون والدائنون ، هذا وتمثل القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تقديراً معقولاً لقيمتها .

١٦ – إدارة مخاطر الأدوات المالية :

خطر السيولة

هو عدم قدرة الهيئة بالوفاء بتمويل متطلباتها ، لدي الهيئة تمويل كافي لمقابلة التزاماتها عندما تصبح مستحقة .

مخاطر أسعار العملات

مخاطر العملة هي مخاطر تغير قيمة الأدوات المالية نتيجة التقلبات في سعر صرف العملات الأجنبية ، إن معاملات الهيئة الأساسية هي بالريال السعودي لذا لا توجد مخاطر للعملات لدي الهيئة .

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم قدرة طرف ما علي الوفاء بالتزاماته بشأن أداة مالية مما يؤدي الى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية، وليس لهذا الخطر أهمية نسبية نظراً لنشاط الهيئة .

١٧ – الارتباطات والالتزامات المحتملة :

خلال عام ٢٠١٥م هناك التزام محتمل علي الهيئة عبارة عن قضية مرفوعة ضد الهيئة بخصوص سعي مبني المقر الجديد بقيمة ١,٨٧٥,٠٠٠ ريال سعودي والالتزام غير مؤكد حتي تاريخ التقرير ولا زالت الدعوى قيد النظر القضائي.